Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Allgemeine Daten	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Einwohner	148	151	151	158	158	0
Steuerfuss in %	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	0
Handänderungssteuer in %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Liegenschaftssteuer in ‰	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
RP-Index in %	76.5	78.0	80.0	82.4	80.6	-1.8
RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung	80.8	81.7	83.1	85.3	84.0	-1.3

Finanzkennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
Selbstfinanzierung absolut in CHF	466'270	567'162	534'246	392'940	560'637	167'696
Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF	3'150	3'756	3'538	2'487	3'548	1'061
Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF	-236'750	-782'218	-1'036'651	-1'118'591	-1'488'720	-370'128
(1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF	-1'600	-5'180	-6'865	-7'080	-9'422	-2'343
(2) Selbstfinanzierungsgrad in %	119.19	2'614.44	190.93	126.35	294.28	167.93
(3) Selbstfinanzierungsanteil in %	37.98	43.29	42.37	27.31	46.12	18.81
(4) Kapitaldienstanteil in %	43.17	51.61	51.40	29.25	16.37	-12.88
(5) Zinsbelastungsanteil in %	0.50	0.37	0.27	0.20	0.07	-0.13
(6) Bruttoverschuldungsanteil in %	98.02	93.96	43.35	49.06	20.24	-28.82
(7) Investitionsanteil in %	58.32	66.47	63.54	57.85	62.37	4.52

Erläuterung Finanzkennzahlen:

(1) Fremdkapital - Finanzvermögen / < 0 CHF Nettovermögen; 0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung; 1'001 – 2'500 CHF mittlere Verschuldung; 2'501 – 5'000 CHF hohe Verschuldung; > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

(2) Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition / Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: ideal > 100 %; gut bis vertretbar 80 % - 100 %; problematisch 50 % - 80 %; ungenügend < 50 %

(3) Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages / > 20% gut; 10% – 20% mittel; < 10% schlecht

(4) Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages / Klein: < 5%; tragbar: 5 - 15%; hoch: >15%

(5) Nettozinsen in % des laufenden Ertrages / 0% – 4% gut; 4% – 9% genügend; > 9% schlecht

(6) Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages / < 50% sehr gut; 50% – 100% gut; 100% – 150% mittel; 150% – 200% schlecht; > 200% kritisch

(7) Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben / < 10% schwache Investitionstätigkeit; 10% – 20% mittlere Investitionstätigkeit; 20% – 30% starke Investitionstätigkeit; > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Bilanz		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	568'674	850'871	742'460	850'585	694'938	-155'647
101	Forderungen	116'960	183'369	83'266	81'697	112'986	31'289
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	424'472	639'829	513'290	540'661	524'443	-16'217
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'685	1'662	1'965	1'526	2'061	536
107	Langfristige Finanzanlagen	44'200	44'200	44'200	44'200	44'200	0
108	Sachanlagen Finanzvermögen	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	0
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
Total Finanzvermögen		1'555'990	2'119'931	1'785'180	1'918'668	1'778'628	-140'040
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'386'162	3'802'360	3'507'648	3'432'744	3'467'285	34'541
142	Immaterielle Anlagen	213'391	150'446	83'150	50'963	8'864	-42'099
144	Darlehen	101'370	98'460	95'550	95'550	95'550	0
145	Beteiligungen	550	550	550	550	550	0
146	Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen		4'701'473	4'051'816	3'686'898	3'579'807	3'572'249	-7'558
Total Aktiven		**6'257'463**	**6'171'747**	**5'472'078**	**5'498'475**	**5'350'877**	**-147'597**
200	Laufende Verbindlichkeiten	104'656	151'748	73'922	285'903	96'016	-189'886
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'020'000	1'015'000	415'000	370'000	100'000	-270'000
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	115'904	106'686	201'928	94'094	43'813	-50'282
205	Kurzfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	78'600	64'200	57'600	50'000	50'000	0
208	Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	79	79	79	79	79	0
Total Fremdkapital		1'319'240	1'337'713	748'529	800'076	289'908	-510'168
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	24'223	-85'871	-197'295	-228'629	-187'995	40'634
29001	Wasserversorgung	147'464	123'772	105'029	82'130	63'488	-18'643
29002	Abwasserbeseitigung	-233'827	-313'417	-404'884	-410'219	-366'756	43'463
29003	Abfallwirtschaft	85'797	78'985	77'771	74'670	90'484	15'814
29004	Energieversorgung	0	0	0	0	0	0
29009	Übrige	0	0	0	0	0	0
29099	Bodenerlöskonto	24'789	24'789	24'789	24'789	24'789	0
291	Fonds	291'544	291'544	291'544	161'544	161'544	0
293	Vorfinanzierungen	0	0	0	130'000	130'000	0
295	Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2	0	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'622'456	4'628'361	4'629'300	4'635'484	4'957'421	321'937
Total Eigenkapital		4'938'223	4'834'034	4'723'549	4'698'399	5'060'969	362'571
Total Passiven		**6'257'463**	**6'171'747**	**5'472'078**	**5'498'475**	**5'350'877**	**-147'597**

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	154'990	158'507	147'413	162'924	165'061	2'138
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	89'635	87'153	95'244	139'057	104'892	-34'165
2 Bildung	155'352	125'888	112'336	131'940	149'048	17'108
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	19'442	31'699	15'552	60'683	61'652	970
4 Gesundheit	36'050	26'348	25'349	18'876	26'815	7'939
5 Soziale Sicherheit	16'720	7'893	11'190	6'442	10'455	4'013
6 Verkehr	231'308	285'149	236'926	134'880	89'597	-45'283
7 Umweltschutz und Raumordnung	332'479	390'082	395'406	267'278	159'982	-107'296
8 Volkswirtschaft	172'904	174'538	210'410	360'286	123'091	-237'196
9 Finanzen und Steuern	17'368	16'917	15'596	188'772	24'139	-164'633
Total Aufwand	1'226'247	1'304'175	1'265'422	1'471'136	914'732	-556'405
0 Allgemeine Verwaltung	25'208	24'756	26'794	19'148	30'614	11'466
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	16'389	19'936	15'502	41'410	35'003	-6'407
2 Bildung	3'980	3'030	1'635	2'493	2'580	88
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7'136	6'750	5'735	29'220	45'050	15'830
4 Gesundheit	0	144	0	0	0	0
5 Soziale Sicherheit	1'057	2'148	5'808	1'178	75	-1'102
6 Verkehr	5'800	5'500	5'500	20'800	20'490	-311
7 Umweltschutz und Raumordnung	236'832	245'898	245'211	158'425	140'660	-17'765
8 Volkswirtschaft	79'482	86'633	103'061	124'463	97'388	-27'075
9 Finanzen und Steuern	851'704	915'285	857'116	1'080'184	864'808	-215'376
Total Ertrag	1'227'586	1'310'080	1'266'361	1'477'320	1'236'668	-240'652
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	**1'339**	**5'905**	**939**	**6'184**	**321'937**	**315'753**

Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
30 Personalaufwand	65'894	66'932	65'814	68'571	70'289	1'718
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	242'690	260'039	225'846	267'758	252'550	-15'208
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	523'796	671'351	644'731	418'091	198'066	-220'025
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46'344			354	19'432	19'078
36 Transferaufwand	340'372	299'789	318'415	369'678	339'743	-29'935
Betrieblicher Aufwand	**1'219'096**	**1'298'110**	**1'254'806**	**1'124'452**	**880'081**	**-244'371**
40 Fiskalertrag	397'729	422'551	376'939	385'249	442'464	57'215
41 Regalien und Konzessionen	265'221	294'983	301'761	369'113	308'278	-60'835
42 Entgelte	215'537	227'467	212'028	217'249	236'212	18'963
43 Verschiedene Erträge	12'932	23'622	15'933	12'183	15'755	3'572
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	105'209	110'094	111'424	161'688	-21'202	-182'891
46 Transferertrag	217'806	217'483	229'117	280'896	219'410	-61'486
Betrieblicher Ertrag	**1'214'433**	**1'296'200**	**1'247'202**	**1'426'378**	**1'200'917**	**-225'462**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-4'663**	**-1'910**	**-7'603**	**301'926**	**320'836**	**18'910**
34 Finanzaufwand	7'151	6'065	5'117	178'184	13'480	-164'704
44 Finanzertrag	13'153	13'880	13'659	12'441	14'580	2'139
Ergebnis aus Finanzierung	**6'002**	**7'815**	**8'542**	**-165'743**	**1'100**	**166'843**
Operatives Ergebnis (1.Stufe)	**1'339**	**5'905**	**939**	**136'184**	**321'937**	**185'753**
38 Ausserordentlicher Aufwand				130'000		-130'000
Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)	**0**	**0**	**0**	**-130'000**	**0**	**130'000**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)	**1'339**	**5'905**	**939**	**6'184**	**321'937**	**315'753**

Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich	2018	2019	2020	2021	2022	+/-
362 Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich	9'879	9'879	9'879	9'879	9'879	0
462 Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich	184'178	193'442	175'994	168'497	157'765	-10'732

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa **Rechnungslegungsmodell:** HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	523'796	671'351	644'731	418'091	198'066	-220'025
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
383	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
387	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
3876	Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen		**523'796**	**671'351**	**644'731**	**418'091**	**198'066**	**-220'025**

Erfolgsrechnung - Fiskalertrag		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
400	Direkte Steuern natürliche Personen	258'121	256'977	268'571	240'655	282'876	42'221
401	Direkte Steuern juristische Personen	23'695	14'442	16'078	15'932	3'310	-12'622
402	Übrige Direkte Steuern	112'176	146'901	86'633	98'045	133'180	35'134
4021	Liegenschaftensteuern	42'111	86'229	50'412	61'933	87'499	25'565
4022	Vermögensgewinnsteuern	38'096	33'357	22'491	7'576	7'276	-300
4023	Vermögensverkehrssteuern	15'400	22'377	13'730	28'536	14'979	-13'557
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	16'568	4'939	0	0	23'426	23'426
403	Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben	3'736	4'231	5'656	30'616	23'098	-7'518
Total Fiskalertrag		**397'729**	**422'551**	**376'939**	**385'249**	**442'464**	**57'215**

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung		2018	2019	2020	2021	2022	+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	24'100	0	-24'100
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	36'189	102'516	4'567	-97'949
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	23'368	29'186	143'347	182'245	124'565	-57'680
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	50'635	316'398	181'195	79'905	240'938	161'032
7	Umweltschutz und Raumordnung	843'985	908'122	711'218	624'692	692'206	67'514
8	Volkswirtschaft	0	0	0	200'000	58'422	-141'578
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		917'988	1'253'706	1'071'949	1'213'459	1'120'698	-92'761
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	3'000	0	-3'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	71'283	0	-71'283
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	16'000	79'900	125'200	107'000	70'000	-37'000
4	Gesundheit	0	2'910	2'910	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	148'000	88'667	61'600	115'500	53'900
7	Umweltschutz und Raumordnung	510'792	1'001'203	575'359	659'576	684'690	25'114
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	60'000	60'000
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		526'792	1'232'013	792'136	902'459	930'190	27'731
Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)		**391'196**	**21'693**	**279'813**	**311'000**	**190'509**	**-120'491**

Rossa (AfG GEFIS HRM2)

Region: Moesa

Rechnungslegungsmodell: HRM 2

BFS Nr: 3808

Internet: www.rossa.ch

Erfolgsrechnung (2022)		Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Bildung	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Gesundheit	Soziale Sicherheit	Verkehr	Umweltschutz und Raumordnung	Volkswirtschaft	Finanzen und Steuern
30	Personalaufwand	68'694	595	0	0	0	0	0	1'000	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'298	3'034	817	48'948	0	0	61'453	71'077	2'765	1'160
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	639	71'990	0	0	0	0	26'936	57'473	41'028	0
34	Finanzaufwand	0	0	2'364	0	0	0	0	0	0	11'116
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	19'432	0	0
36	Transferaufwand	32'430	8'102	145'868	12'705	26'815	10'455	1'208	11'000	79'298	11'863
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	0	21'171	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		**165'061**	**104'892**	**149'048**	**61'652**	**26'815**	**10'455**	**89'597**	**159'982**	**123'091**	**24'139**
40	Fiskalertrag	0	21'938	0	0	0	0	0	0	0	420'526
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308'278
42	Entgelte	12'061	6'496	2'580	0	0	0	0	149'620	65'455	0
43	Verschiedene Erträge	3'047	121	0	6'050	0	75	0	6'462	0	0
44	Finanzertrag	3'120	0	0	0	0	0	0	0	3'220	8'240
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	-21'202	0	0
46	Transferertrag	6'204	6'448	0	39'000	0	0	5'500	5'780	28'713	127'765
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	6'182	0	0	0	0	0	14'990	0	0	0
Total Ertrag		**30'614**	**35'003**	**2'580**	**45'050**	**0**	**75**	**20'490**	**140'660**	**97'388**	**864'808**
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		**-134'447**	**-69'889**	**-146'468**	**-16'602**	**-26'815**	**-10'380**	**-69'107**	**-19'322**	**-25'703**	**840'670**